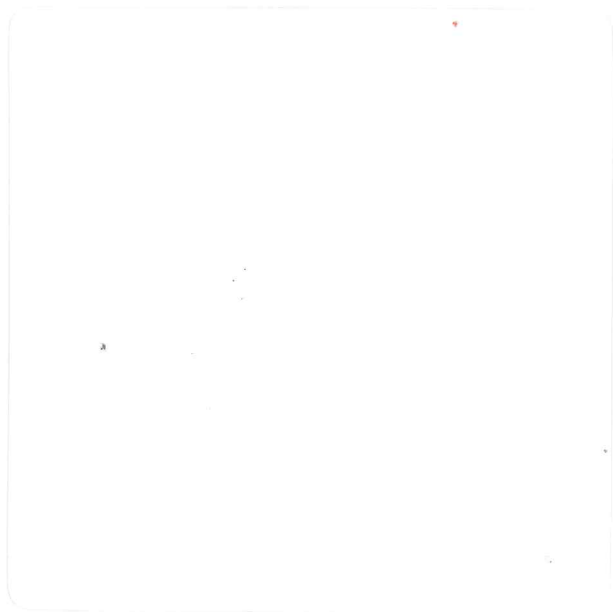




NEXIA SUN RISE CPAs & COMPANY

日正聯合會計師事務所

Certified Public Accountants



臺灣基督教門諾會
醫療財團法人門諾醫院

民國 112 年及 111 年

12 月 31 日

醫事機構財務報告
(內附會計師查核報告)

臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院

目 錄

會計師查核報告書	1
資產負債表	2
收支餘絀表	3
淨值變動表	4
現金流量表	5
醫務收入明細表	6
醫務成本明細表	7
營運費用明細表	8

會計師查核報告

臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院 公鑒：

查核意見

臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院依全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法所編製之民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表、醫務收入明細表及醫務成本明細表，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層(與治理單位)對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及其他相關法令編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台灣基督教門諾會醫療財團法人繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院不再具有繼續經營之能力。
5. 當財務報表係依照允當表架構編制時，評估財務報表之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

日正聯合會計師事務所

會計師：



中華民國 113 年 3 月 28 日

臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院

資產負債表

民國112年及111年12月31日

■全部口健保
單位：新臺幣元

資產	112年12月31日		111年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產						
現金及約當現金	1,612,107,042	17	1,877,312,191	22	330,746	-
應收票據(減除備抵 呆帳後淨額)	2,564,508	-	1,069,979	-	273,604,134	3
應收帳款(減除備抵 呆帳、備抵支付點值 調整及備抵健保核減 減淨額)	13,816,306	-	23,137,939	-	144,244,758	1
存貨	59,252,749	1	53,446,217	1	418,179,638	4
預付款項及其他流動資產	13,499,149	-	16,366,246	-		
小計	1,701,239,754	18	1,971,332,572	23		
非流動資產						
基金	3,969,137,715	43	3,831,773,381	45		
透過損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	14,904,837	-	16,450,524	-	44,550,075	1
以成本衡量之金融資產	143,900	-	143,900	-	42,704,542	-
-非流動					87,254,617	1
不動產及廠房設備淨額	3,537,711,990	38	2,692,269,770	31	505,434,255	5
無形資產	36,663,359	-	15,001,115	-		
其他非流動資產	103,194,942	1	89,757,032	1		
小計	7,661,756,743	82	6,645,395,722	77		
資產總額	9,362,996,497	100	8,616,728,294	100		
負債及淨值總額						
流動負債						
員工退職金準備						
存入保證金						
小計						
負債總額						
非流動負債						
永久受限期末淨值						
暫時受限淨值						
未受限淨值						
指定用途基金淨值-未受限						
累計餘絀						
本期餘絀						
小計						
負債及淨值總額						

主辦會計：



會計主管：



負責人：



臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院

收支餘絀表(損益表)

民國112年及111年1月1日至12月31日

■全部口健保

單位：新台幣元

項 目	112年度		111年度		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(A)						
門急診收入	1,658,220,800	55	1,583,081,725	56	75,139,075	5
住院收入	1,330,525,089	44	1,255,971,307	44	74,553,782	6
其他醫務收入	324,184,655	11	171,072,825	6	153,111,830	90
醫務收入總額	3,312,930,544	110	3,010,125,857	106	302,804,687	10
減：醫療優待	(18,330,767)	(1)	(17,349,694)	(1)	(981,073)	6
減：點值	(261,011,555)	(9)	(150,924,701)	(5)	(110,086,854)	73
減：核減	(14,227,681)	-	(10,959,000)	-	(3,268,681)	30
醫務收入淨額	3,019,360,541	100	2,830,892,462	100	188,468,079	7
醫務成本(B)						
人事費用	(1,297,366,555)	(43)	(1,264,166,437)	(45)	(33,200,118)	3
藥品費用	(560,501,395)	(19)	(584,527,150)	(21)	24,025,755	(4)
醫材費用	(351,278,246)	(12)	(331,918,820)	(12)	(19,359,426)	6
折舊費用	(98,245,190)	(3)	(98,521,319)	(3)	276,129	-
租金費用	(11,326,998)	-	(5,894,728)	-	(5,432,270)	92
事務費用	(156,931,645)	(5)	(137,729,273)	(5)	(19,202,372)	14
其他設備費用	(135,430,346)	(5)	(94,006,681)	(3)	(41,423,665)	44
其他醫務費用	(720,516)	-	(2,460,060)	-	1,739,544	(71)
醫務成本小計	(2,611,800,891)	(87)	(2,519,224,468)	(89)	(92,576,423)	4
醫務毛利	407,559,650	13	311,667,994	11	95,891,656	31
營運費用	(340,029,893)	(11)	(314,351,803)	(11)	(25,678,090)	8
醫務利益(損失)(E=C-D)	67,529,757	2	(2,683,809)	-	70,213,566	(2,616)
非醫務活動收益(F)						
利息收入	82,883,749	3	57,910,350	2	24,973,399	43
租金收入	8,430,107	-	7,361,893	-	1,068,214	15
捐贈收入-未受限	-	-	11,750	-	(11,750)	(100)
捐贈收入-受限	463,455,466	16	399,968,584	14	63,486,882	16
其他非醫務收益	12,531,429	-	12,298,452	1	232,977	2
小計	567,300,751	19	477,551,029	17	89,749,722	19
非醫務活動費損(G)						
捐贈費用	(392,516)	-	(1,173,360)	-	780,844	(67)
其他非醫務費損	(27,375,822)	(1)	(21,731,320)	(1)	(5,644,502)	26
小計	(27,768,338)	(1)	(22,904,680)	(1)	(4,863,658)	21
非醫務利益(損失)(H=F-G)	539,532,413	18	454,646,349	16	84,886,064	19
本期稅前餘絀(I=E+H)	607,062,170	20	451,962,540	16	155,099,630	34
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	607,062,170	20	451,962,540	16	155,099,630	34

主辦會計：



會計主管：



負責人：



臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院
淨值變動表
民國112及111年1月1日至12月31日



■全部口健保
單位：新臺幣元
111

項目	112	111
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	-	-
永久受限淨值增加總額	-	-
永久受限期初淨值	1,290,238,555	1,290,238,555
永久受限期末淨值	1,290,238,555	1,290,238,555
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	463,455,466	399,968,584
暫時受限淨值限制解除轉出	(367,321,173)	(179,804,662)
暫時受限淨值增加總額	96,134,293	220,163,922
暫時受限期初淨值	3,305,298,921	3,085,134,999
暫時受限期末淨值	3,401,433,214	3,305,298,921
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	143,606,704	51,993,956
暫時受限淨值限制解除轉入	367,321,173	179,804,662
未受限淨值增加總額	510,927,877	231,798,618
未受限期初淨值	3,654,962,596	3,423,163,978
未受限期末淨值	4,165,890,473	3,654,962,596
期末淨值總額	8,857,562,242	8,250,500,072

主辦會計：



會計主管：



負責人：



臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院

現金流量表

民國112及111年1月1日至12月31日

■全部口健保

單位：新臺幣元

項 目	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	607,062,170	451,962,540
折舊費用	106,472,165	104,866,287
各項攤提	39,430,025	31,775,375
金融資產評價損失	1,545,687	3,063,772
報廢損失	7,620,521	4,635,506
應收票據及帳款減少	7,827,104	10,704,667
存貨增加	(5,806,532)	(1,027,945)
其他流動資產減少(增加)	2,867,097	(7,283,527)
應付票據及帳款增加(減少)	177,522,600	(11,936,528)
其他流動負債(減少)增加	(43,417,844)	100,511,543
員工退職金準備(減少)增加	(3,460,453)	6,056,453
營業活動之淨現金流入	897,662,540	693,328,143
投資活動之現金流量：		
無形資產增加	(35,563,570)	(16,241,852)
購置不動產及預付設備款	(983,566,579)	(460,926,376)
出售固定資產	-	214,285
存出保證金(增加)減少	(11,700)	28,100
未攤銷費用增加	(14,922,769)	(33,661,242)
基金增加	(137,364,334)	(250,090,645)
投資活動之淨現金流出	(1,171,428,952)	(760,677,730)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	8,561,263	(5,225,646)
籌資活動之淨現金流出	8,561,263	(5,225,646)
本期現金及約當現金減少數	(265,205,149)	(72,575,233)
期初現金及約當現金餘額	1,877,312,191	1,949,887,424
期末現金及約當現金餘額	1,612,107,042	1,877,312,191
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化之利息)	-	-
本期支付所得稅	-	-
不影響現金流量之投資及融資活動：		
(一)一年內到期之長期借款	-	-
(二)以現金及長期付票據購買房地	-	-

主辦會計：



會計主管：



負責人：



臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院

醫務收入明細表

民國112年1月1日至12月31日

■全部□健保
單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	1,262,504,023	
門診收入-非健保	227,791,205	
急診收入-健保	157,226,403	
急診收入-非健保	10,699,169	
住院收入-健保	1,064,181,127	
住院收入-非健保	266,343,962	
其他醫務收入-健保	212,367,893	
其他醫務收入-非健保	111,816,762	
醫務收入減項		
醫療優待	(18,330,767)	
點值	(261,011,555)	
核減	(14,227,681)	
合計	3,019,360,541	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院

醫務成本明細表

民國112年1月1日至12月31日

■全部口健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	1,297,366,555	
藥品費用	560,501,395	
醫材費用	351,278,246	
折舊費用	98,245,190	
租金費用	11,326,998	
事務費用	156,931,645	
其他設備費用	135,430,346	
其他醫務費用	720,516	
合計	2,611,800,891	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院
營運費用明細表
民國112年1月1日至12月31日

■全部口健保
單位：新臺幣元

項目	金額	備註
教育研究發展費用	34,139,320	
醫療社會服務費用	88,081,147	
人事費用	171,953,524	
折舊費用	6,865,201	
事務費用及其他醫務費用	23,717,848	
其他設備費用	15,272,853	
合計	340,029,893	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



